

## Opis szkolenia

### Dane o szkoleniu

**Kod szkolenia: 4799824**

**Temat: Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2024.**

**27 - 28 Listopad Wrocław , Hotel Scandic \*\*\*\*,**

**Kod szkolenia: 4799824**

**Koszt szkolenia: 1490.00 + 23% VAT**

### Program

Szkolenie ma na celu przedstawienie zagadnień związanych ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za 2024 r. Podczas szkolenia zwrócimy uwagę na problemy podatkowego zamknięcia roku oraz bieżące stosowanie przepisów w podatkach dochodowych. Omówimy kwestie wynikające ze specyfiki przedsiębiorstwa z uwzględnieniem niezbędnych uregulowań wewnętrznych. Uwaga prowadzących szkolenie będzie skupiona na praktycznych kwestiach zamykania ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdania finansowego. Szkolenie prowadzone jest przez praktyków posiadających praktyczną wiedzę i bogate doświadczenie zawodowe.

#### Czego dowiesz się na szkoleniu:

- Jak prawidłowo sporządzić i zatwierdzić sprawozdanie finansowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- Jak przeprowadzić inwentaryzację składników bilansowych oraz rozliczyć różnice inwentaryzacyjne.
- Jak wycenić poszczególne aktywa i pasywa na dzień bilansowy.
- Jakie są najnowsze zmiany w przepisach podatkowych i jak je zastosować w praktyce.
- Jak prawidłowo rozliczyć przychody i koszty podatkowe oraz jakie są zasady rozliczania strat.
- Jakie są nowe obowiązki dotyczące struktur logicznych ksiąg rachunkowych obowiązujące od 2025 roku.
- Jakie ulgi podatkowe możesz wykorzystać i jakie są warunki ich stosowania.
- Jakie są obowiązki w zakresie CIT oraz jak przygotować się do nowych regulacji podatkowych.

**27.11.2024 - Podatek dochodowy od osób prawnych (PDOP) - zamknięcie roku 2024 roku:**

**1.Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym, w tym m.in.:**

- pojęcie przychodu należnego;
- przychody z tytułu dostawy towarów i świadczenia usług;
- ustalenie momentu powstania przychodu rozliczanego w sposób cykliczny;
- przychodu z tytułu świadczeń nieodpłatnych (częściowo odpłatnych);

**2.Ustalanie kosztów uzyskania przychodów, w tym m.in.:**

- definicja kosztu – związek poniesienia wydatków z przychodami (zachowanie źródła przychodu);
- zasady dokumentowania kosztów;
- wybrane przypadki kosztów podatkowych (koszty pracownicze, koszty odszkodowań, koszty reprezentacji,

koszty samochodów osobowych)

**3.Korekta przychodu i kosztu podatkowego – zasady ujmowania.4.Podział na dwa źródła przychodów – konsekwencje praktyczne.**

**5.Finansowanie dłużne, a ograniczenie w zaliczaniu do kosztów uzyskania przychodów;**

**6.**

Zasada potrącalności kosztów w czasie:

- koszty pośrednie i bezpośrednie;
- koszty klasyfikowane metodą kasową;
- koszty wynagrodzeń pracowników.

7. Wybrane zagadnienia amortyzacji. 8. Ceny transferowe w 2024 r. 9. Stosowanie stawki podatku w wysokości 9 %, liczenie wartości przychodów do limitu  
e kwestie podatku u źródła.

10. Wybran

11.

Zmiany KSEF, a kwestie podatku dochodowego.

12.

Ulgi i odliczenia w podatku CIT za 2024r.

13.

Wyliczenie wyniku podatkowego problemy praktyczne – istotne Interpretacje i wyroki w 2024 r. dotyczące podatku CIT.

14.

Kierunek zmian w podatku CIT w 2025 roku.

28.11.2024 - Sprawozdanie finansowe wg krajowych i międzynarodowych przepisów bilansowych:

1. Sporządzanie, zatwierdzanie i udostępnianie jednostkowych rocznych sprawozdań finansowych: a) jednostki objęte postanowieniami ustawy w pełnym i niepełnym zakresie,

b)

składniki i reguły sporządzania rocznego sprawozdania finansowego,

c)

kluczowe daty dla rocznego sprawozdania finansowego,

d)

roczne sprawozdanie finansowe

e)

podpisywanie rocznego sprawozdania finansowego,

f)

badanie rocznego sprawozdania finansowego,

g)

zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego,

h)

udostępnianie rocznego sprawozdania finansowego,

i)

przechowywanie rocznego sprawozdania finansowego,

j)

odpowiedzialność za roczne sprawozdanie finansowe .

2.

Roczne sprawozdanie finansowe - zasady sporządzania:

a)

roczne sprawozdanie finansowe i warunki jego przydatności,

b)

podstawy sporządzania sprawozdania finansowego,

c)

nadrzędne zasady stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego,

d)

dane porównawcze i porównywalność.

3.

**Bilans:**

- a)  
bilans i jego budowa,
- b)  
ogólne zasady wyceny,
- c)  
kategorie cen,
- d)  
aktywa trwałe,
- e)  
wartości niematerialne i prawne,
- f)  
rzeczowy majątek trwały,
- g)  
należności, inwestycje oraz inne aktywa długoterminowe,
- h)  
aktywa obrotowe,
- i)  
zapasy,
- j)  
należności krótkoterminowe i roszczenia,
- k)  
inwestycje krótkoterminowe,
- l)  
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
- m)  
kapitał (fundusz) własny,
- n)  
zobowiązania,
- o)  
rezerwy na zobowiązania,
- p)  
zobowiązania,
- q)  
bierne rozliczenia międzyokresowe.

4.

**Rachunek zysków i strat:**

- a)  
ogólna charakterystyka rachunku zysków i strat,
- b)  
wynik ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów – przychody,
- c)  
wynik ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów – koszty,
- d)  
wynik ze sprzedaży niezakończonych długotrwałych usług,
- e)  
szczególne zasady ustalania wyniku ze sprzedaży,
- f)

pozostałe przychody i koszty operacyjne,

g)

przychody i koszty finansowe,

h)

zyski i straty nadzwyczajne,

i)

wynik finansowy brutto i netto.□

5.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

a)

objaśnienia do bilansu,

b)

objaśnienia do rachunku zysków i strat,

c)

kursy przyjęte do wyceny,

d)

objaśnienia do instrumentów finansowych,

e)

objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych,□□

f)

objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych,

g)

objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń,

h)

objaśnienia dotyczące składu grupy kapitałowej,

i)

informacje o połączeniu spółek,

j)

poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności,

k)

inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki,

l)

spółki publiczne a dodatkowe objaśnienia.

6.

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.□**

7.

**Rachunek przepływów pieniężnych:**

a)

cel i zakres stosowania standardu,

b)

przepływy pieniężne i ich prezentacja,

c)

przepływy działalności operacyjnej,

d)

przepływy działalności inwestycyjnej,

e)

przepływy działalności finansowej,

f)

jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.□

8.

Odroczony podatek dochodowy.

9.

Obowiązek ujawniania sprawozdania o podatku dochodowym wszystkich dużych przedsiębiorstw wielonarodowych:

- nowe wymogi w zakresie obowiązkowego prowadzenia ksiąg rachunkowych
- zmiany w zakresie progów wartościowych w zakresie spółek mikro, małych, średnich i dużych
- uproszczenia dla spółek mikro i małych
- propozycje zmian w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- nowe progi dotyczące obowiązkowego badania sprawozdania finansowego
- przepisy wprowadzające raportowanie dotyczące standardy zrównoważonego rozwoju na grunt polski

a) zakres podmiotowy

b) elementy zrównoważonego rozwoju

c) odpowiedzialność za sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju

d) badanie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

10.

Dyskusja i zakończenie.